

CASEMAGER CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

CASEMAGER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CASEMAGER CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

CASEMAGER COMPANIA DE SEGURIDAD CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.013
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS				PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
ACTIVOS CORRIENTES:	NOTAS	Año 2.014	Año 2.013	PASIVOS CORRIENTES:	NOTAS	Año 2.014	Año 2.013
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	96,636.57	10,175.00	Cuentas por pagar no relacionadas		43,482.29	3,943.02
				Obligaciones con instituciones financieras		21,085.49	13,077.96
Activos financieros				Otras obligaciones corrientes			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	5	174,587.92	137,188.33	Pasivos por impuestos corrientes	8	28,813.54	28,639.07
Otras cuentas por cobrar		784.89	20.00	Otras cuentas por pagar	9	103,996.97	111,721.41
Provision por deterioro		(1,300.00)	(1,300.00)	Provisiones sociales	10	37,524.59	42,699.60
				Participación trabajadores		1,507.31	
Inventarios		664.66	2,498.23	Total pasivos corrientes		<u>236,410.19</u>	<u>200,081.06</u>
Activos por impuestos corrientes	6	59,959.02	91,522.31				
Total activos corrientes		<u>331,333.06</u>	<u>240,103.87</u>	PASIVOS NO CORRIENTE:			
				Obligaciones con Instituciones Financieras		12,294.09	17,672.40
ACTIVO NO CORRIENTE:				Total pasivo no corriente		<u>12,294.09</u>	<u>17,672.40</u>
Propiedad, planta y equipo	7	136,166.30	92,245.97	PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:			
				Capital social	11	10,000.00	10,000.00
Activos intangibles		950.00		Aporte Futuras Capitalizaciones		122,206.13	
Total activos no corrientes		<u>137,116.30</u>	<u>92,245.97</u>	Reservas		104,580.11	104,580.11
				Resultados Acumulados		16.27	-43.68
Total		<u>468,449.36</u>	<u>332,349.84</u>	Resultado del ejercicio		(17,057.43)	59.95
				Total patrimonio		<u>219,745.08</u>	<u>114,596.38</u>
				Total		<u>468,449.36</u>	<u>332,349.84</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

CASEMAGER CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ALTA SEGURIDAD ALPRISEG CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014 , CON CIFRAS COMPARATIVAS 2.013
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INGRESOS Y COSTO DE VENTAS:

	NOTAS	Año 2.014	Año 2.013
Ventas netas	22	1,891,333.53	1,699,355.95
Costo de ventas		(985.88)	(28.35)
UTILIDAD BRUTA		<u>1,890,347.65</u>	<u>1,699,327.60</u>
Otros ingresos		6,468.45	2,727.66
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos Administrativos	24	(66,087.69)	(57,246.64)
Gastos de Ventas	25	(1,817,336.14)	(1,644,748.67)
Gastos Financieros		(4,860.51)	-
Sub-total		<u>(1,888,284.34)</u>	<u>(1,701,995.31)</u>
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		<u>8,531.76</u>	<u>59.95</u>
Menos:			
Impuesto a la renta	20	(25,589.19)	
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		<u><u>(17,057.43)</u></u>	<u><u>59.95</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

CASEMAGER CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

CASEMAGER COMPAÑÍA DE SEGURIDAD MARIA GERARDA CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
 DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.013
 (EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
				GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS		
Saldo inicial al 1 de enero del 2013	99,499.32					(43.68)	99,455.64
Transferencia						(43.68)	43.68
Apropiación	(89,499.32)		89,499.32				
Aportes			15,080.79				15,080.79
Utilidad del ejercicio						59.95	59.95
Saldo final al 31 de diciembre del 2013	10,000.00		104,580.11			(43.68)	59.95
Transferencia				59.95		(59.95)	
Aportes de socios		122,206.13					122,206.13
Resultado del ejercicio						8,531.76	8,531.76
Impuesto a la renta						(25,589.19)	(25,589.19)
Saldo final al 31 de diciembre del 2014	10,000.00	122,206.13	104,580.11	59.95		(43.68)	(17,057.43)

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

CASEMAGER COMPAÑÍA DE SEGURIDAD MARIA GERARDA CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.013
 (EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Año 2.014	Año 2.013
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	86,461.57	(12,002.97)
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	16,441.40	19,184.13
Recibido de Clientes	1,855,767.51	1,633,919.39
Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	(1,837,643.29)	(1,575,445.06)
Otros	(1,682.82)	(39,290.20)
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	(54,815.18)	(61,937.46)
Propiedad, Planta y Equipo	(54,815.18)	(61,937.46)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	124,835.35	30,750.36
Efectivo proveniente de Préstamos	124,835.35	30,750.36
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:		
Incremento Neto de Efectivo Durante el Año.	86,461.57	(12,002.97)
Efectivo y Equivalentes de efectivo al Principio del Año.	10,175.00	22,177.97
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A FINAL DEL PERÍODO	96,636.57	10,175.00

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros.

CASEMAGER CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

CASEMAGER COMPAÑÍA DE SEGURIDAD MARIA GERARDA CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.013
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Año 2.014	Año 2.013
GANANCIA ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES	8,531.76	59.95
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	15,394.85	25,407.05
Depreciación y amortización	10,894.85	9,907.05
Provisión Beneficios sociales	4,500.00	15,500.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(7,485.21)	(6,282.87)
Aumento en Cuentas por cobrar no relacionados	(37,399.59)	(62,938.33)
(Disminución) Aumento en Impuestos corrientes	31,563.29	(84,857.16)
(Disminución) Aumento en Inventarios	1,833.57	(2,498.23)
Aumento (Disminución) en Otros activos	(1,714.89)	14,180.23
Aumento (Disminución) en Proveedores	39,539.27	(52,810.25)
(Disminución) Aumento en Pasivo por impuestos corrientes	(25,414.72)	28,639.07
(Disminución) Aumento en Beneficios sociales	(9,675.01)	42,280.39
(Disminución) Aumento en Otras cuentas por pagar	(6,217.13)	111,721.41
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVOS DE OPERACIÓN	16,441.40	19,184.13

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros.

1. INFORMACIÓN

1.1 Constitución y Operaciones

La Compañía fue constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador provincia de Pichincha el 18 de septiembre del 2003, según Registro Único de Contribuyentes – RUC 1791902947001, su objeto social es Actividades complementarias, de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC),
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

2.2 Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera), ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3 Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros.

A continuación, se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como corrientes aquéllos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía; y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2 Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3 Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales, a clientes y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

3.4 Impuestos corrientes

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de Impuesto a la Renta, del crédito tributario de las Retenciones en la Fuente efectuadas por clientes y por el Impuesto del Valor Agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas, mensualmente se deberán conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

3.5 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables, la cual se reduce un 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% para el año 2014.

3.6 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas, son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.7 Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **CASEMAGER CIA. LTDA.**, y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.8 Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

CASEMAGER CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Incluye:

	Año 2.013	Año 2.013
Bancos (i)	96.636,57	10.175,00
Total	96.636,57	10.175,00

(i) = Fondos disponibles en cuentas corrientes.

5. CLIENTES POR COBRAR NO RELACIONADOS

Incluye:

	Año 2.014	Año 2.013
Cientes por cobrar	174,587.92	137,188.33
Total	174,587.92	137,188.33

6. CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

	Año 2.014	Año 2.013
Crédito Renta de Años Anterior	22,475.54	16,642.45
Retenciones I.R. del periodo	37,483.48	38,754.79
Crédito Tributario del 12% de compras	-	17,953.50
Crédito Tributario por Ret. Del IVA 70%	-	18,171.57
Total	59,959.02	91,522.31

CASEMAGER CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Incluye:

	Año 2.014	Año 2.013
Edificio	60,000.00	60,000.00
Vehiculos, equipo de transporte	48,985.17	14,214.28
Equipo de computo	11,601.74	7,699.92
Muebles y enseres	7,018.25	4,242.81
Maquinaria y equipo	39,729.23	27,541.23
Equipo de oficina	1,179.03	-
Depreciacion acumulada	(32,347.12)	(21,452.27)
Total	136,166.30	92,245.97

8. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTES

Incluye:

	Año 2.014	Año 2.013
IVA cobrado 12% en Ventas	28,617.02	27,066.50
Retencion del IVA 70%	52.35	67.20
Retencion del 1% en la fuente I.R.	144.27	1,505.37
Total	28,813.64	28,639.07

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	Año 2.014	Año 2.013
Provision sueldo y otras provisiones	81,222.18	90,179.44
IESS por Pagar	21,776.39	21,389.89
Fondos de Reserva por pagar	846.32	2,431.08
Liquidacion por pagar	152.08	152.08
Total	103,996.97	114,152.49

10. BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

	Año 2.014	Año 2.013	
Décimo Tercero por pagar	7.258,39	8.271,24	
Décimo Cuarto por pagar	30.266,20	31.997,28	
Total	37.524,59	40.268,52	

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el capital social de **CASEMAGER CIA. LTDA.**, está integrado por 10.000, aportaciones por un valor de US\$ 1,00 cada una a valor nominal unitario.

12. SITUACIÓN FISCAL

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente los ejercicios económicos 2014, 2013 y 2012, se encuentran abiertos a revisión.

13. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La Compañía no mantiene y registra transacciones relacionadas con personas naturales o sociedades, tal como lo indica la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2004.

14. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

15. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia General deban ser revelados.

Ing. Margarita Almeida
CONTADOR GENERAL